OBRAZLOŽENJE UZ 2. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA VIŠKOVO ZA 2018. GODINU

I. UVOD

Financijski plan Dječjeg vrtića Viškovo za 2018. godinu i projekcije plana za 2019. i 2020. godinu donesen je na 3. sjednici Upravnog vijeća Dječjeg vrtića Viškovo, održanoj dana 19. prosinca 2017. godine a 1. izmjene i dopune Financijskog plana donesene su na 18. sjednici održanoj dana 28. rujna 2018. godine.
S obzirom na izvršene 2. izmjene i dopune Proračuna Općine Viškovo za 2018. godinu i projekcija za 2019. i 2020. godinu, potrebno je izvršiti 2. izmjenu i dopunu financijskog plana Dječjeg vrtića Viškovo za 2018. godinu.

Sukladno dosadašnjem ostvarenju prihoda te izvršenju rashoda a u skladu s dodatno planiranim aktivnostima, izvršeno je usklađenje planiranih prihoda i rashoda te je ovim izmjenama i dopunama utvrđeno ukupno smanjenje Financijskog plana za 2018. godinu za 14.500,00 kuna.

U nastavku se daje obrazloženje izmjena planiranih prihoda i rashoda Financijskog plana.

II. OBRAZLOŽENJE IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA

I. Prihodi

2. izmjenama i dopunama ukupni planirani prihodi smanjeni su u odnosu na Financijski plan za 2018. godinu za 14.500,00 kuna te sada iznose 6.135.500,00 kuna. Predloženim izmjenama i dopunama utvrđen je novi plan prihoda, kako slijedi:

- prihodi iz nadležnog proračuna Općine Viškovo u iznosu od 4.494.500,00 kuna i to za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 4.493.000,00 kuna i rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 1.500,00 kuna;
- prihodi od sufinanciranja cijene smještaja djece u vrtiću u redovnim i dodatnim programima, od HZZO-a temeljem ugovornih obveza te drugi vlastiti prihodi u iznosu od ukupno 1.546.500,00 kuna;
- pomoći iz drugih nenadležnih proračuna i to iz državnog proračuna za financiranje programa predškole, potencijalno darovite djece i za djecu s teškoćama u razvoju u iznosu od ukupno 64.200,00 kuna;
- prihodi od donacija pravnih osoba u iznosu od 24.300,00 kuna,
- prihodi od naknade šteta od osiguravatelja u iznosu od 6.000,00 kuna.

U odnosu na Financijski plan za 2018. godinu, smanjenje prihoda u iznosu od 14.500,00 kuna odnosi se na:

- povećanje prihoda iz nadležnog proračuna Općine Viškovo za 19.500,00kn zbog smanjenja prihoda iz vlastitih sredstava,
- smanjenje prihoda iz vlastitih sredstava u iznosu od 32.000,00 kuna proizlazi iz činjenice smanjenog prisustva djece uslijed bolovanja te zbog manjeg broja upisane djece, sukladno Državnom pedagoškom standardu predškolskog odgoja i naobrazbe,
- smanjenje prihoda od donacija u iznosu od 500,00 kuna proizlazi iz činjenice da su Dječjem vrtiću Viškovo dodijeljena bespovratna sredstva Zaklade „Hrvatska za djecu" za provođenje projekta Pokret, osjet, igra a ista ove godine neće biti realizirana, sukladno važećem troškovniku projekta,

- smanjenje prihoda od naknade šteta od osiguravatelja u iznosu od 1.500,00 kuna budući da je smanjen broj prijava šteta.

II. Rashodi

Ukupno planirani rashodi 2. izmjenama i dopunama u odnosu na Financijski plan za 2018. godinu smanjeni su za 14.500,00 kuna te sada iznose 6.135.500,00 kuna, a odnose se na:

- osnovne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo u iznosu od 6.030.000,00 kuna,
- posebne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo u iznosu od 10.500,00 kuna,
- aktivnosti predškole u iznosu od 30.500,00 kuna,
- nabavu opreme za Dječji vrtić Viškovo u iznosu od 64.500,00 kuna.

U odnosu na Financijski plan za 2018. godinu, smanjenje rashoda u iznosu od 14.500,00 kuna odnosi se na:

- rashode za zaposlene koji su za 17.000,00 kuna manji zbog smanjenog broja planiranog bolovanja,
- materijalni rashodi ukupno su veći za 2.500,00 kuna s time da su naknade troškova zaposlenima povećane za 39.500,00 kuna. S druge strane, rashodi za materijal i energiju umanjeni su za 29.500,00 kuna, rashodi za usluge za 1.500,00 kuna, naknade troškova osoba izvan radnog odnosa za 5.000,00 kuna i ostali nespomenuti rashodi poslovanja za 1.000,00 kuna.

III. Aktivnosti i projekti Dječjeg vrtića Viškovo

Financijski plan Dječjeg vrtića Viškovo raspoređen je po aktivnostima i projektima, kako slijedi:

A211001	Osnovne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo
A211002	Posebne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo
A211003	Predškola
K 211002	Nabava opreme za Dječjeg vrtića Viškovo

1. Zakonska osnova na kojima se zasnivaju programi

Polazišta za izradu 2. izmjena i dopuna Financijskog plana Dječjeg vrtića Viškovo za 2018. godinu su:

- Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju („Narodne novine“ broj: 10/97, 107/07,94/13),
- Zakon o ustanovama („Narodne novine“ broj: 76/93., 29/97., 47/99. i 35/08.),
- Državni pedagoški standard predškolskog odgoja i naobrazbe („Narodne novine“ broj: 63/08. i 90/10.),
- Pravilnik o trajanju i sadržaju programa predškole („Narodne novine“ broj: 107/14),
- Pravilnik o načinu raspolaganja sredstvima državnog proračuna i mjerilima sufinanciranja programa predškolskog odgoja („Narodne novine“ broj 63/08 i 90/10),
- Odluka o sufinanciranju redovitog programa predškolskog odgoja i obrazovanja u Općini Viškovo („Službene novine PGŽ“, broj: 4/14., „Službene novine Općine Viškovo“, broj: 3/15., 3/17., 7/17., 12/18),
- Plan mreže dječjih vrtića na području Općine Viškovo ("Službene novine Primorsko goranske županije", broj 4/14., „Službene novine Općine Viškovo“, broj: 1/15., 3/15. 7/16)
- Odluka o mjerilima za utvrđivanje cijene redovitog programa predškolskog odgoja i obrazovanja u Dječjem vrtiću Viškovo ("Službene novine Primorsko goranske županije", br.4/14., "Službene novine Općine Viškovo", broj 4/15.)
- Statut Dječjeg vrtića Viškovo

2. Ishodište i pokazatelji na kojima se zasnivaju izračuni i ocjene potrebnih sredstava za provođenje programa

Predložene 2. izmjene i dopune temelje se na ostvarenim prihodima i rashodima u prethodnom razdoblju 2018. godine, važećoj ekonomskoj cijeni, novim procjenama planiranih prihoda i rashoda do kraja godine.
Izmjene Financijskog plana donosi Upravno vijeće Dječjeg vrtića Viškovo i to na utvrđenoj razini ekonomske klasifikacije u skladu s Uputama Općine Viškovo za izradu financijskog plana proračunskih korisnika.

3. Ciljevi programa u trogodišnjem razdoblju i pokazatelji uspješnosti, kojima će se mjeriti ostvarenje tih ciljeva

A211001 Osnovne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo

Za realizaciju ove aktivnosti planirana su sljedeća sredstva:

- 2018. godina 6.030.000,00 kuna
- 2019. godina 6.070.000,00 kuna
- 2020. godina 6.093.000,00 kuna

U sklopu ove aktivnosti planirani su rashodi vezani uz osnovni program predškolskog odgoja i obrazovanja koji se odnosi na redovnu djelatnost vrtića.

Ovaj program obuhvaća sljedeće rashode:
- rashode za zaposlene (plaće, ostali rashodi za zaposlene, doprinosi na plaće i naknade troškova zaposlenima);
- rashode za materijal i energiju (uredski materijal i ostali materijalni rashodi, materijal i sirovine, energija, materijal za tekuće i investicijsko održavanje, nabavka sitnog inventara, službena, radna i zaštitna odjeća i obuća);
- rashode za usluge (usluge telefona, pošte i prijevoza, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge promidžbe i informiranja, komunalne usluge, zdravstvene i veterinarske usluge, intelektualne i osobne usluge i ostale usluge);
- naknade troškova osobama izvan radnog odnosa;
- te ostale rashodi poslovanja (premije osiguranja, premije osiguranja zaposlenih, reprezentacija, pristojbe i naknade i ostali nespomenuti rashodi poslovanja).

Osnovni program predškolskog obrazovanja obuhvaća sljedeće: redovne programe predškolskog odgoja i obrazovanja, programe za roditelje, provedbu projekata te sufinanciranje manifestacija u svezi predškolskog odgoja. Također, tu su i troškovi tiskanja vrtićkog lista i ostali rashodi vezani uz različita obilježavanja i manifestacije.
Rashodi za zaposlene planirani su u skladu sa Pravilnikom o radu Dječjeg vrtića Viškovo, brojem zaposlenih i bodovima za radna mjesta.

Redovnim programom zadovoljene su potrebe i interesi djece, kao i potrebe njihovih roditelja u različitom trajanju: cjelodnevnom ili smjenskom. Ostalim programima obuhvaćenim ovom aktivnošću zadovoljene su potrebe djece i njihovih roditelja na području Općine Viškovo za specifičnim programima.

Cilj: Osiguranje redovnog rada dječjeg vrtića za kvalitetan odgojno-obrazovni rad te odgovorno, učinkovito i racionalno poslovanje.

Pokazatelj rezultata	Provedba Godišnjeg plana i programa te Kurikuluma DV Viškovo uz odgovorno, učinkovito i racionalno izvršenje Financijskog plana.
Definicija	Osiguranje financijskih sredstava kojima se omogućuje ostvarivanje predškolske djelatnosti.
Jedinica	%
Polazna vrijednost	100
Izvor podataka	Dječji vrtić Viškovo
Ciljana vrijednost (2018.)	100
Ciljana vrijednost (2019.)	100
Ciljana vrijednost (2020.)	100

Izvještaj o postignutim ciljevima i rezultatima programa temeljenim na pokazateljima uspješnosti u prethodnoj godini:
Tijekom ove godine osiguran je redovan rad dječjeg vrtića uz odgovorno, učinkovito i racionalno poslovanje.

A211002 Posebne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo

Za realizaciju ove aktivnosti planirana su sljedeća sredstva:

- 2018. godina 10.500,00 kuna
- 2019. godina 4.500,00 kuna
- 2020. godina 4.500,00 kuna

U sklopu ove aktivnosti planirani su rashodi vezani uz: naknade troškova voditeljima programa, materijal i energiju, te usluge vezano za provedbu programa kraćeg trajanja sportske igraonice i škole plivanja.
Aktivnost se odnosi na dodatne programe vrtića koji su obogaćeni sadržajima za poticanje specifičnih područja razvoja.
Vrsta i trajanje programa definirano je u Godišnjem planu i programu, a realizacija ovisi o interesu djece i roditelja.
U potpunosti ih financiraju korisnici programa.

Cilj: Provedba raznovrsnih programa u kraćem trajanju koji su obogaćeni sadržajima za poticanje specifičnih područja razvoja.

Pokazatelj rezultata	broj djece
Definicija	Provođenje dodatnih programa vrtića koji su obogaćeni sadržajima za poticanje specifičnih područja razvoja.
Jedinica	Broj
Polazna vrijednost	15
Izvor podataka	Dječji vrtić Viškovo
Ciljana vrijednost (2018.)	38
Ciljana vrijednost (2019.)	15
Ciljana vrijednost (2020.)	15

Izvještaj o postignutim ciljevima i rezultatima programa temeljenim na pokazateljima uspješnosti u prethodnoj godini:

Tijekom ove godine osiguran je normalan rad programa kraćih trajanja te je uspješno proveden plan i program rada.

A211003 Predškola

Za realizaciju ove aktivnosti planirana su sljedeća sredstva:

- 2018. godina 30.500,00 kuna
- 2019. godina 34.500,00 kuna
- 2020. godina 34.500,00 kuna

U sklopu ove aktivnosti planirani su rashodi vezani uz: rashode za zaposlene, potrošni i didaktički materijal za rad s djecom u predškoli.

Program predškole je obavezan za svu djecu u godini prije polaska u školu i za roditelje je besplatan.
Aktivnost Programa predškole jednim je dijelom sufinancirana od Ministarstva znanosti i obrazovanja (20 kuna po djetetu).
U 2018. godini program je ustrojen u jednoj odgojno - obrazovnoj skupini (ukupan broj djece: 22).
Program se provodio svakodnevno u popodnevnim satima u razdoblju od 1. veljače do 31. svibnja u trajanju od 250 sati.
Za djecu školske obveznike uključene u redovni program vrtića program predškole se provodi integrirano (ukupan broj djece u godini prije polaska u školu: 66).

Cilj: Obuhvat programom predškole djece školskih obveznika s područja Općine Viškovo koja nisu uključena predškolskim odgojem.

Pokazatelj rezultata	Broj djece u programu predškole.
Definicija	Prema Zakonu o predškolskom odgoju i obrazovanju sva djeca u godini prije polaska u školu moraju biti obuhvaćena jednim od oblika predškolskog odgoja i obrazovanja.
Jedinica	Broj
Polazna vrijednost	19
Izvor podataka	Dječji vrtić Viškovo
Ciljana vrijednost (2018.)	22
Ciljana vrijednost (2018.)	25
Ciljana vrijednost (2019.)	25

Izvještaj o postignutim ciljevima i rezultatima programa temeljenim na pokazateljima uspješnosti u prethodnoj godini:
Tijekom ove godine osiguran je normalan rad predškole, isplata plaća i ostalih troškova vezanih uz rad predškole te je uspješno proveden plan i program rada.

K211002 Nabava opreme za Dječji vrtić Viškovo

Za realizaciju ove aktivnosti planirana su sljedeća sredstva:

- 2018. godina 64.500,00 kuna
- 2019. godina 15.000,00 kuna
- 2020. godina 15.000,00 kuna

U sklopu ove aktivnosti planirani su rashodi vezani uz troškove provođenja projekta Pokret, osjet, igra a za što su Dječjem vrtiću Viškovo dodijeljena bespovratna sredstva Zaklade „Hrvatska za djecu". Također, planirani su rashodi vezani za nabavu opreme (uredske, kuhinjske i ostale) i namještaja.

Cilj: Osiguravanje efikasnog i normalnog funkcioniranja dječjeg vrtića

Pokazatelj rezultata	Održavanje standarda djelatnosti
Definicija	Novonabavljenim namještajem i opremom održavaju se kvalitetni uvjeti rada.
Jedinica	%
Polazna vrijednost	100
Izvor podataka	Dječji vrtić Viškovo
Ciljana vrijednost (2018.)	100
Ciljana vrijednost (2019.)	100
Ciljana vrijednost (2020.)	100

Izvještaj o postignutim ciljevima i rezultatima programa temeljenim na pokazateljima uspješnosti u prethodnoj godini:

Tijekom ove godine novonabavljenim namještajem i opremom održani su kvalitetni uvjeti rada.

KLASA: 400-01/17-01/1
URBROJ: 2170/01-54-04-18-20
Viškovo, 21. prosinca 2018. godine

Ravnatelj:

Ingrid Lončarić, prof.